

Пояснительная записка к финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

1. Общая информация:

Акционерное общество «Центр развития трудовых ресурсов» (далее Общество) является юридическим лицом в организационно-правовой форме Акционерное Общество, имеет самостоятельный баланс, печать, бланки и штампы.

Акционерное общество «Центр развития трудовых ресурсов» создано в соответствии с постановлением Правительства РК от 28 октября 2011 года 1226 «О реорганизации Республиканского государственного казенного предприятия «Информационно-аналитический центр по проблемам занятости Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан» в акционерное общество «Информационно-аналитический центр по проблемам занятости» со стопроцентным участием государства в уставном капитале.

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 01 июля 2016 года № 391 Акционерное общество «Информационно-аналитический центр по проблемам занятости» переименовано в Акционерное общество «Центр развития трудовых ресурсов».

Учредителем Общества является Правительство Республики Казахстан в лице Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан (далее – единственный акционер).

Устав утвержден Единственным акционером, приказ 729 от 18.08.2016 года и прошел государственную перерегистрацию от 16 сентября 2016 года в Министерстве юстиции г. Астаны. Дата первичной государственной регистрации: 04.01.2012 года.

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 18 февраля 2017 года № 81 «Некоторые вопросы Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан» государственным органом, осуществляющим права владения и пользования 100 % государственным пакетом акций Общества, является Министерство труда и социальной защиты населения Республики Казахстан (далее – Единственный акционер).

Место нахождения юридического лица: Республика Казахстан, город Нур-Султан, район Есиль, Мангилик Ел, 8, подъезд 6, административное здание «Дом министерств».

Основным предметом деятельности Общества является обеспечение информационной и аналитической поддержки государственной политики по регулированию рынка труда и реализации активных мер содействия занятости, методологической поддержки местных органов по вопросам занятости населения и центров занятости населения.

Целью деятельности Общества является участие в работе по созданию условий для развития эффективного рынка труда, осуществление анализа динамики и экономической активности населения, устойчивой и продуктивной занятости.

С целью реализации основного предмета деятельности,

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- 1) оказание услуг уполномоченному органу по вопросам занятости населения по:
 - оценке состояния рынка труда, прогнозу спроса и предложения рабочей силы;
 - организации прогнозирования потребности в кадрах и выработке предложений по формированию государственного заказа на профессиональную подготовку кадров, а также по переподготовке и повышению квалификации;
 - мониторингу хода реализации активных мер содействия занятости населения, оценке и выработке предложений по их совершенствованию;
 - организации сбора ведомственной статистической отчетности по вопросам занятости, трудовой миграции и социальной поддержки граждан;
- 2) сопровождение единой информационной системы социально-трудовой сферы, включая организацию функционирования программно-аппаратных средств и каналов связи для информационных систем социально-трудовой сферы, взаимодействия и интеграции с другими информационными системами государственных органов;
- 3) предоставление информационных и консультационных услуг в социально-трудовой сфере физическим и юридическим лицам с учетом требований законодательства Республики Казахстан в сфере защиты персональных данных;
- 4) организация информационного и научно-технологического обеспечения систем, системная и техническая поддержка вычислительного, периферийного компьютерного оборудования и оборудования, необходимого для объектов социально-трудовой сферы;
- 5) сбор и систематизация информации по проблемам занятости и социальной защиты населения, обработка банка данных по лицам, зарегистрированным на рынке труда и получателям государственной социальной помощи, обобщение данных о профессиональной структуре рынка труда;

6) участие в разработке программ содействия занятости населения, форм для представления сведений о востребованных профессиях и вакантных рабочих местах в формировании базы данных Единой информационной системы социально-трудовой сферы;

7) осуществление мониторинга и подготовка аналитических материалов о ходе реализации мер содействия занятости, проведение исследовательской и аналитической работы о ситуации на рынке труда, участие в разработке соответствующих методических рекомендаций и инструкций;

8) проведение комплексного анализа состояния трудовых ресурсов, с учетом демографических, социально-экономических, территориальных факторов, выработка предложений по обеспечению продуктивной занятости населения;

9) организация функционирования программно-аппаратных средств и каналов связи для информационных систем социально-трудовой сферы, взаимодействия и интеграция с другими информационными системами.

Исполнение требований информационной безопасности, проведение ремонтных работ и модернизаций, создание и сопровождение информационных систем социально-трудовой сферы, интернет-ресурсов, организация центров обработки и хранения данных, систем мониторинга для объектов социально-трудовой сферы;

10) участие в организации выпуска информационно-аналитических материалов, нормативно-справочной литературы и другой печатной продукции, в том числе, журналов, газет, брошюр по вопросам труда, занятости и социальной защиты населения;

11) администрирование, совершенствование прикладного программного обеспечения, улучшение функционала, модернизация и техническая поддержка ведомственных интернет-ресурсов, поддержка в сети Интернет базы рынка труда для обеспечения электронного доступа гражданам к сведениям о вакансиях и работодателям – к информации о рынке рабочей силы, имеющихся в уполномоченных органах занятости;

12) обеспечение функционирования и развития информационных систем, IT инфраструктуры и оборудования, в целях предоставления услуг в социально-трудовой сфере населению и юридическим лицам, включая информационные и консультационные услуги;

13) регистрацию и снятие с учета в качестве безработных членов семей военнослужащих, сотрудников специальных государственных и правоохранительных органов, а также лиц, находящихся на их иждивении, не осуществляющих трудовую деятельность, а порядке и случаях, определяемых уполномоченным органом по вопросам занятости населения.

Уставный капитал на 31 декабря 2020 года составляет 127 815 000,00 (Сто двадцать семь миллионов восемьсот пятнадцать тысяч) тенге.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и изложена в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года.

Условия ведения деятельности Общества

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и разработку своей законодательной, налоговой и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики в большей степени зависит от этих реформ и разработок, эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринимаемых правительством.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире.

База для определения стоимости

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости основных средств за вычетом амортизации и убытков от обесценения. Прочие финансовые активы и Примечание к финансовой отчетности АО «Центр развития трудовых ресурсов» за год, закончившийся 31 декабря 2018 года обязательства, а также нефинансовые активы и обязательства отражаются в Отчете о финансовом положении по амортизируемой или первоначальной стоимости в порядке ликвидности.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»). Тенге является для Общества, как функциональной валютой, так и валютой представления отчетности.

Все числовые показатели, представлены в тысячах тенге.

Метод начисления

Финансовая отчетность, за исключением информации о движении денег, составляется согласно метода начисления (операции и события признаются тогда, когда они произошли, а не по мере поступления

или выплаты денежных средств или их эквивалентов, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся).

Расходы признаются в Отчете о совокупном доходе на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотнесения). Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе принципа продолжающейся деятельности, не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Учетная политика Общества представляет собой конкретные принципы, основы, положения, правила и практику, принятые к применению Обществом для ведения бухгалтерского учета и составления отдельной финансовой отчетности, включая подготовку сравнительной информации за предыдущие отчетные периоды, в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Учетная политика разработана и утверждена руководителем Общества от 6 января 2014 года. Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Общество осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, учетной политикой.

Операции и события отражаются в системе бухгалтерского учета и обеспечиваются;

- 1) адекватным подкреплением бухгалтерских записей оригиналами первичных документов и отражение в бухгалтерских записях всех операций и событий;
- 2) хронологической и своевременной регистрацией операций и событий;
- 3) приведением в соответствие синтетического (итогового) учета с аналитическим (детальным).

Операции и события отражаются на синтетических счетах способом двойной записи на основании типового плана счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерская документация включает в себя первичные документы, регистры бухгалтерского учета, финансовую отчетность и учетную политику.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов, составленных по утвержденным формам.

Информация, содержащаяся в принятых к учету первичных документах, накоплена и систематизирована в регистрах бухгалтерского учета. Данные регистров бухгалтерского учета в сгруппированном виде перенесены в финансовую отчетность.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного обеспечения 1 С: Бухгалтерия (версия 8.3.).

Финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов и обязательств, которые при первоначальном признании учитываются на основе справедливой стоимости.

Общество формирует и проводит анализ финансовой отчетности, полный комплект, который включает в себя:

Бухгалтерский баланс

Отчет о прибылях и убытках

Отчет о движении денежных средств

Отчет об изменениях в капитале

Пояснительная записка

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Расчетные оценки и основные допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности.

Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения произошли.

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже.

Резервы

Общество создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность, авансы уплаченные и прочие текущие активы. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. Изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.

3. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений (продолжение)

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Общество не может оспорить или не считает, что она сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может изменяться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки на соответствие.

Полезный срок службы основных средств

Общество оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и, если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, в соответствии с которой Общество подготовило финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением принятия приведенных ниже новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций IFRIC. Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно, вступивших в силу 01 января 20 года или после этой даты.

Изменения в учетной политике

Принятые стандарты и интерпретации

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» заменяет МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определения наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». Стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали большинство договоров аренды с использованием единой модели учета в балансе.

Учитывая то, что Общество выполнило оценку по договорам операционной аренды, в которых выступает как арендодатель, и полагает, что новый стандарт не оказал влияния на финансовую отчетность, так как срок аренды не превышает 12 месяцев.

Общество не применило некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 01 января 2020 года или после этой даты. Общество не применяло разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу:

- Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций».
- МСФО (IAS) 40 «Переводы объектов инвестиционной недвижимости».
- КРМСФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения».
- Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования».
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 гг.
- Поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28 применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты.
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вводится с 01.01.2021 года.

Общество не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов и интерпретаций, окажет значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ(продолжение)

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за исключением расходов на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает стоимость запасных частей к машинам и оборудованию в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их признания.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Общество самостоятельно определяет срок полезной службы (период, в течение которого предполагается получение экономической выгоды от использования основных средств).

Наименование группы основных средств	Норма амортизации %	Срок использования
Компьютерная техника	25-20	4 -5 лет
Прочая орг. техника	20-14	4 - 7 лет
Мебель	10	3-5 лет
Прочие хозяйственное оборудование	7-10	3-5 лет

Расходы, понесенные после того, как активы были введены в эксплуатацию, такие как затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, обычно признаются в отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Расходы, которые привели к увеличению будущих экономических выгод, которые, как ожидается, будут получены от использования объекта основных средств сверх первоначально оцененной стандартной производительности (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются, как дополнительная стоимость основных средств.

Прекращение признания основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о прибылях и убытках.

Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретенные отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Для распределения амортизируемой суммы актива на систематической основе на протяжении срока его полезной службы, Общество использует следующие сроки полезного использования для основных категорий нематериальных активов:

Срок полезного использования (кол-во лет)

- Лицензии 2-20
- Программное обеспечение 1-14
- Прочее 2-15

Износ определяется исходя из первоначальной стоимости объекта, срока его полезного использования и ликвидационной стоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года.

Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры

потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ(продолжение)

Финансовые активы и обязательства

Общество признаёт финансовые активы и обязательства в своём бухгалтерском балансе тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Общества включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и Общество намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о прибылях и убытках текущего периода.

Признание финансового актива (или, где применимо – части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Общество сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняло на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне; или
- Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива и либо
(а) передало все существенные риски и вознаграждения от актива, либо
(б) не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передало контроль над данным активом.

Если Общество передало все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передало контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Общество продолжает свое участие в активе. Участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Общества.

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на отличных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в балансовой стоимости признается в отчете о прибылях и убытках.

Обесценение

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность, что Общество не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о прибылях и убытках. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о прибылях и убытках.

3.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Обесценение (продолжение)

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о прибылях и убытках. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляет собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации, а ценность от использования представляет собой текущую стоимость расчетных будущих потоков денежных средства, которые, как ожидается, возникнут от постоянного использования актива и от его реализации в конце срока полезной служба. Сторнирование убытков от обесценения, признанных в предшествующие годы, учитывается тогда, когда существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в отношении актива, больше не существуют, или уменьшились. Сторнирование отражается в отчете о прибылях и убытках. Однако увеличение балансовой стоимости актива вследствие сторнирования убытка от обесценения признается только в той степени, в которой оно не превышает балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации или износа), если бы убыток от обесценения не был признан по данному активу в предыдущие годы.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, на текущих счетах в банках.

Учет аренды

Классификация аренды на операционную и финансовую производится Обществом в начале срока аренды исходя из содержания договора аренды.

Аренда, по условиям которой к арендатору переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Себестоимость запасов включает затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Оценка себестоимости списанных запасов в производство и реализованных запасов производится по средневзвешенному методу.

Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, которая обычно является краткосрочной, признается по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на любые суммы, не подлежащие возврату. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженности учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Обществу.

Признание дохода

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Общество будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по

справедливой стоимости полученных средств, за исключением скидок, возвратов и прочих налогов на продажи или пошлин. Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:

3.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Признание дохода (продолжение)

Оказание услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из физического завершения на данное число как процент от общего согласованного объема работ по каждому контракту. В тех случаях, когда процент исполнения договора не может быть определен достоверно, доход признаётся только в размере понесённых затрат, которые будут возмещены.

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчётности в том периоде, к которому они относятся на основе принципа начисления.

Резервы

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства. Начисление резервов производится по срокам оплаты методом бухгалтерского баланса.

Вознаграждения работникам

Система оплаты труда

Общество самостоятельно определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых контрактах и штатных расписаниях размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Правилами оплаты труда Общества и действующим законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные отчисления

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Общество удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд.

Общество не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Общество обязано уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования.

Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы, а также за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

Подходный налог

Подходный налог за год включает текущий подходный налог и отложенный налог. Подходный налог отражается в отчете о прибылях и убытках, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае, он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу, это ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за год и любые корректировки в отношении налога к уплате в отношении предыдущих лет. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода.

Отсроченные налоги определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности, за исключением возникновения отсроченного

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Подходный налог (продолжение)

подходного налога в результате первоначального признания гудвилла, актива или обязательства по сделке, которая не является объединением Общества и которая, в момент ее совершения не оказывает влияния на бухгалтерский доход или налоговый доход, или убыток.

Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой существует значительная вероятность получения налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму вычитаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе налоговых ставок, которые действовали или практически были введены в действие на отчетную дату.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества признается по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчетности. Когда реализация дохода является бесспорной, тогда соответствующий актив не является условным активом и учитывается соответствующим образом.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности, но раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с оттоком экономических выгод, становится вероятной.

События после отчетной даты

События, наступившие по окончании отчетного периода, представляющие доказательство условий, которые существовали на дату подготовки бухгалтерского баланса (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного периода и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к отчетности, если они являются существенными.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на текущих банковских счетах, всего:	647 972	250 782
В том числе: KZ6494805KZT22033215 в АО «Евразийский банк»	23 500	250 782
KZ926018821000754601 в АО «Народный Банк Казахстана»	624 472	-
	647 972	250 782

Денежные средства, находящиеся в распоряжении Общества, не являются предметом обеспечения каких-либо гарантий.

Справедливая стоимость денежных средств равна их балансовой стоимости.

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Торговая дебиторская задолженность за услуги по госзакупкам	58	
Торговая дебиторская задолженность за платные услуги	6419	8092
Минус резервы по сомнительным требованиям	-	-
<i>Чистая задолженность</i>	620 070	80 932
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	-	743
	62070	865

Справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности равна балансовой стоимости.

Ниже представлен анализ торговой дебиторской задолженности по срокам образования на 31 декабря 2020 года:

Итого	Непросроченная	Просроченная до 60 дней	Просроченная от 60 до 120 дней	Просроченная от 120 до 365 дней	Просроченная свыше года
620 070	478 463	141 607	-	-	-

Расшифровка торговой дебиторской задолженности в разрезе покупателей:

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
АО «Государственное кредитное бюро»	3000	61943
АО «Транстелеком»	5	-
ТОО «Первое кредитное бюро»	359	189
Программа развития ООН (ПРООН) в Казахстане	7	-
	620 070	80 932

6. ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Сырье и материалы	6 803	4 659
	6 803	4 659

Запасы не обременены и не обесценены.

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Краткосрочные авансы выданные	32	298
Минус резервы по сомнительным требованиям	-	-
<i>Чистая сумма авансов выданных</i>	32	298
Расходы будущих периодов	1 401	30
Налог на добавленную стоимость	-	188
	1 433	488

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

а) Первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Здания и сооружения	Машины и оборудование	компьютеры	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года		5 436	260 172	14 314	279 922
Реклассификация		207 402	(203 901)	(3 501)	-
Поступления		3 885	1 467	3 013	8 365
Выбытия	-	(1 073)	(288)	(1 211)	(2 572)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года		215 650	57 450	12 615	285 715
Поступления		71 727	41 549	477	113 753
Поступления от переоценки		60 972	5 004	1 115	67 091
Выбытия		(207 947)	(148)	(3 136)	(211 231)
Перегруппировка		10 811	(13 250)	2 439	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года		151 213	90 605	13 510	255 328

б) Накопленный износ

<i>В тысячах тенге</i>	Здания и сооружения	Машины и оборудование	компьютеры	Прочие основные средства	Итого
Накопленный износ на 31 декабря 2018 года		(4 752)	(209 877)	(6 596)	(221 225)
Реклассификация		195 935	(193 604)	(2 331)	
Отчисления на износ		(3 936)	(10 666)	(1 917)	(16 519)
Износ по выбытиям		1 023	288	899	2 210
Накопленный износ на 31 декабря 2019 года		(203 600)	(26 651)	(5 283)	(235 534)
Отчисления на износ		(17 834)	(12 613)	(2 129)	(32 576)
Износ по выбытиям		207 491	1 258	1 833	210 582
Перегруппировка		(14 226)	13 228	998	-
Накопленный износ на 31 декабря 2020 года		(28 169)	(24 778)	(4 581)	(57 528)

в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Здания и сооружения	Машины и оборудование	компьютеры	Прочие основные средства	Итого
По первоначальной стоимости		215 650	57 450	12 615	285 715
Накопленный износ	-	(203 600)	(26 651)	(5 283)	(235 534)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года		12 050	30 799	7 332	50 181
По первоначальной стоимости		151 213	90 605	13 510	255 328

Накопленный износ	(28 169)	(24 778)	(4 581)	(57 528)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	123 044	65 827	8 929	197 800

Основные средства Компании не являются предметом залогового обеспечения.

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

а) Первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Программно е обеспечение	Лицензионн ые соглашения	Прочие НМА	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	5 447	14 207	32 796	52 450
Поступление		1 781	1 290	3 071
Выбытие		-	(23 310)	(23 310)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	5 447	15 988	10 776	32 211
Поступление	12 900		22 812	35 712
Поступление от переоценки	170	52	2 454	2 676
Выбытие	(963)	(105)	(9 428)	(10 496)
Перегруппировка	(2 420)	17 032	(14 612)	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	15 134	32 967	12 002	60 103

б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>	Программн ое обеспечени е	Лицензионн ые соглашения	Прочие НМА	Итого
Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 года	(10 104)	(1 627)	(10 831)	(22 562)
Амортизационные отчисления	(1 730)	(767)	(1 639)	(4 136)
Амортизация по выбытиям			5 018	5 018
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	(11 834)	(2 394)	(7 452)	(21 680)
Амортизационные отчисления	(1 693)	(2 618)	(1 877)	(6 188)
Амортизация по выбытиям	1 528		8 527	10 055
Перегруппировка	10 660	245	(10 906)	
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	(1 339)	(4 767)	(11 708)	(17 814)

в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Программ ное обеспечен ие	Лицензио нные соглашен ия	Прочие НМА	Итого
Первоначальной стоимости	5 447	15 988	10 776	32 211
Накопленная амортизация	(2 394)	(11 834)	(7 452)	(21 680)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	3 053	4 154	3 324	10 531

Первоначальной стоимости	15 134	32 967	12 002	60 103
Накопленная амортизация	(1 339)	(4 767)	(11 708)	(17 814)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	13 795	28 200	294	42 289

Нематериальные активы Общества не являются предметом залогового обеспечения.

10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Отложенные налоговые активы по корпоративному подоходному налогу	23 622	12 179
	23 622	12 179

11. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Торговая кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 225	473
Прочая кредиторская задолженность	-	492
	1 225	473

Справедливая стоимость торговой кредиторской задолженности равна балансовой стоимости.

Расшифровка торговой кредиторской задолженности в разрезе поставщиков:

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
ТОО «InFitness»	-	41 530
ТОО «Баланс-1»	-	30
АО «Центральный депозитарий ценных бумаг»	35	32
ИП «Trade.KZ»	-	1 087
ИП «Бейспеков К.Ж.»	-	90
ИП «Золотницын Н.Н.»	-	174
ИП «Рамис»	-	80
ТОО «Abdulla Company»	-	68
ТОО «Astana PM Center»	-	677
ТОО «Universal Cargo Exports»	-	778
ТОО «Астанаэнергосбыт»	1 190	1 064
ТОО «Желмая-99»	-	183
ТОО «Каз-флор Астана»	-	155
ТОО «Компания Фактум»	-	772
ТОО «КарагандаЖылуСбыт»	-	457
Прочие контрагенты		
	1 225	473

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Резерв по неиспользованным отпускам сотрудников, в т.ч.:	56 315	31 576

<i>Резерв по неиспользованным отпускам сотрудников, сальдо на начало</i>	56 315	31 576
<i>Начислены резервы</i>	88 086	56 777
<i>Использование резерва</i>	(84 402)	(32 038)
	59 999	56 315

13. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Обязательства по корпоративному подоходному налогу	67 719	14 344
	67 719	14 344

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Налоговые обязательства, всего:	35 002	147
В том числе: Индивидуальный подоходный налог	-	141
Налог на добавленную стоимость	35 002	
Социальный налог	-	6
Обязательства по социальным отчислениям	-	67
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	-	2
Обязательства по пенсионным отчислениям	-	259
Прочие обязательства по гарантиям	2 253	6 079
	37 255	6 554

15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2019 года в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 18 февраля 2017 года № 81 «Некоторые вопросы Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан», государственным органом, осуществляющим права владения и пользования 100% государственным пакетом акций Общества, является Министерство труда и социальной защиты населения Республики Казахстан- единственный акционер. По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества составлял 127 815 тысяч тенге.

В течение 2020 года изменения долей участия не производилось.

Размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2020 года не изменился.

Конечной контролирующей стороной является государство.

Расчет балансовой стоимости одной акции

Расчет балансовой стоимости одной акции, предоставленный ниже, был проведен на основании методики, изложенной в приложении №6 к Листинговым Правилам, утвержденным решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол № 22 от 04 октября 2010 года) с внесенными изменениями решением Биржевого совета от 11 марта 2014 года. Для определения рыночной стоимости простой акции мы использовали балансовый метод оценки ценных бумаг. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$BV_{cs} = NAV / NOcs$, где

BV_{cs} – (book value per common share) – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) – чистые активы для простых акций на дату расчета;

$NOcs$ – (number of outstanding common shares) – количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где:

TA – (total assets) – активы эмитента акций в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета;

IA – (intangible assets) - нематериальные активы (гудвилл) эмитента в бухгалтерском балансе на дату расчета, которые организация не сможет реализовать третьим сторонам с целью возмещения уплаченных денежных средств или эквивалентов денежных средств и/или получения экономических выгод;

TL – (total liabilities) – обязательства в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета;

PS – (preferred stock) – сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета.

<i>В тысячах тенге</i>	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Активы	1 539 989	43215
Минус: Нематериальные активы	(42 289)	(1031)
Минус: Обязательства	(166 198)	(12436)
Итого Чистые активы	1 331 502	33748
Количество простых акций (шт)	127 815	127815
Балансовая стоимость одной простой акции	10,417	25324

16. КОМПОНЕНТЫ ПРОЧЕГО СОВОКУПНОГО ДОХОДА

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Резервы на переоценку основных средств	67 091	-
Резервы на переоценку нематериальных активов	2 677	-
	69 768	-

17. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ/НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	20664	41583
Прибыль /убыток отчетного года	181	16449
Прочая совокупная прибыль от списания амортизации по переоцененным основным средствам	-	12975
Отчисления от прибыли в доход государства	(16449)	(12563)
	181	20664

18. ВЫРУЧКА

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Доходы от БП 056 «Оказание услуг по информационно-аналитическому обеспечению социально-трудовой сферы, модернизация политики занятости»	19	
Доходы от БП 068 «Реализация программы развития продуктивной занятости и массового предпринимательства»	27218	36120
Платные услуги	29	98644
	49	49

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Заработная плата ,материальная помощь	1 765 440	1 513 072
Списание материалов	8 806	8 722

Соцналог	131 192	114 885
Соцотчисления и отчисления ОСМС	36 208	29 452
Услуги по техподдержке серверного оборудования	68 999	87 658
Коммунальные услуги	16 748	17 412
Аренда офисных помещений	159 577	85 935
Расходы по ремонту и техобслуживанию ОС	7 322	15 763
Услуги страхования	548	15 492
Расходы по резервам на неиспользованные отпуска	-	52 735
Амортизация ФА	36 210	14 732
Расходы по обучению	6 354	9 164
Командировочные и представительские расходы	4 117	9 110
Услуги связи	42 607	944
Услуги переводчика	2 279	1 718
Расходы по договорам возмездного оказания услуг	72 289	-
Расходы по разработке интернет-портала	33 053	-
Расходы на ТО кондиционеров	3 473	-
Аренда транспорта	31 192	5 523
Предоставление лицензий на право использования программного обеспечения	7 667	5 120
Услуги по администрированию и ТО ПО	1 147	3 514
Полиграфические услуги	453	584
Прочие расходы	2 583	5 709

20

20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Заработная плата, материальная помощь	205 938	123 947
Расходы по аренде ОС	30 686	17 436
Амортизация ФА	2 555	5 923
Командировочные и представительские расходы	794	5 654
Резерв по неиспользованным отпускам	-	4 042
Аренда транспорта	3 623	2 850
Материальные затраты	2 340	1 231
Налоги	448	-
Соцналог и социальные отчисления	17 830	10 740
Отчисления ОСМС	1 798	828
Услуги банка	227	69
Услуги связи	751	369
Консалтинговые, аудиторские и оценочные услуги	1 071	400
Благотворительная помощь	-	1 000
Услуги независимого члена Совета директоров	1 731	1 533
Расходы на страхование	-	1 969
Услуги по проведению автоматизации инвентаризации ОС	-	1 045
Фитнесс услуги	37 080	-
Штрафы, пени, неустойки	2 921	-
Прочие расходы	3 959	3 863
	31352	1839

21. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Доходы вознаграждений на текущие остатки на счетах в банках	-	-
	-	207

22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Доходы по курсовой разнице	175	749
Прочие доходы	7	339
	182	1088

23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Расходы по выбытию активов	10	1855
Расходы по курсовой разнице	300	
Прочие расходы	125	7
	435	2047

24. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Текущий подоходный налог	287 732	491
Отложенный налоговый актив/обязательство	(11 443)	(1567)
	276 289	374

Ниже приведена сверка расходов по подоходному налогу, применимому к доходу до учета подоходного налога по установленной законом ставке налога 20%, с расходами по текущему подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря:

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Прибыль / Убыток до налогообложения	1 410 502	198 208
(Экономия) / расходы по подоходному налогу по бухгалтерскому доходу	282 100	362
Налоговый эффект расходов не относимых на вычеты или доходов подлежащих обложению в целях налогообложения	(5 811)	6
Расходы по подоходному налогу	276 289	374

Сальдо отложенного налога, рассчитанного посредством применения 20% к временным разницам между основой для расчета активов и обязательств и суммами, отраженными в финансовой отчетности, включают следующее на 31 декабря 2020 года:

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Активы по отложенному налогу		(123)
Резерв по начисленным отпускам	(100)	
Основные средства	-	(914)
Налоги	-	
Резерв по переоценке	(354)	
Итого отложенные налоговые активы	(254)	(12)
Обязательства по отложенному налогу		10

Основные средства	22	
Резерв по переоценке	-	
Итого отложенные налоговые обязательства	22	
		(12)
Признанное обязательство (актив) по отсроченному налогу	(22)	1

25. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

В 2020 году Обществом не проводились операции по выпуску и размещению акций.

Информация об акциях Общества на 31.12.2020 года:

<i>Количество выпущенных акций всего, штук</i>	127 815
<i>Из них:</i>	
Простых акций	127 815
Привилегированных	-
Номинальная стоимость простой акции	1000 тенге
Номинальная стоимость привилегированной акции	-

Простые акции Общества выпущены и размещены бездокументарным способом, код НИН – KZ1C58950011.

25. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (продолжение)

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли за год и средневзвешенного количества простых акций, находящихся в обращении в течение года. Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Чистая прибыль, приходящаяся на собственников Общества	1 134 213	164 468
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	127 815	127 815
Чистый доход/убыток на акцию (тенге)	8 873,86	1 286,77

26. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами включают в себя управленческий персонал и учредителя. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами. Балансовые остатки на конец года не обеспечены.

Следующая таблица показывает общую сумму сделок, которые были совершены со связанными сторонами в 2020 году и соответствующие сальдо по состоянию на 31 декабря 2020 года:

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Доходы по связанным сторонам:	1 464 589	1
В том числе: ГУ «Министерство труда и социальной защиты населения РК»	1 464 589	1

С ГУ «Министерство труда и социальной защиты населения РК» заключены договора № 10 от 31 января 2020 года на сумму 1 335 568,0 тыс. тенге с НДС по бюджетной программе 056 «Оказание услуг по информационно-аналитическому обеспечению социально-трудовой сферы, модернизация политики занятости» и № 9 от 10 февраля 2020 года на сумму 304 772,0 тыс. тенге с НДС по бюджетной программе 068 «Реализация программы развития продуктивной занятости и массового предпринимательства», в соответствии с которыми Общество в 2020 году получило финансирование.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

На 31 декабря 2020 года ключевой управленческий персонал включает президента общества, вице-президента, вице-президента в количестве 3-х человек (в 2019 году - 3 человека). За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 50 364 тысяч тенге (в 2019 году – вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 51 921 тысяч тенге, в количестве 3-х человек). Вознаграждения ключевому управленческому персоналу включает заработную плату по трудовым договорам, премии и вознаграждения.

27.ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Кредитный риск

Финансовые инструменты, которые потенциально подвергают Общество влиянию кредитного риска, преимущественно представляют собой дебиторскую задолженность (торговая, авансы поставщикам). Общество может понести убытки в размере полной стоимости указанных инструментов в случае невыполнения ее контрагентами своих обязательств, но считает, что вероятность таких убытков не существенна. Общество не требует предоставления обеспечения по финансовым инструментам, подверженным влиянию кредитного риска.

27.ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Кредитный риск (продолжение)

В следующей таблице представлен максимальный размер кредитного риска по финансовым активам, равный балансовой стоимости этих активов до зачета.

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Денежные средства и их эквиваленты	647 972	250 782
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	620 070	81 675
Итого финансовые активы	1 268 042	332 457

Кредитный риск возникает по денежным средствам, а также по открытой кредитной позиции в отношении покупателей, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Торговая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года большая часть торговой дебиторской задолженности является непросроченной и не обесцененной.

Денежные средства

В отношении кредитного риска, связанного с денежными средствами, риск связан с возможностью дефолта банка, в котором размещены средства, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов. Общество размещает свои денежные средства в финансовых учреждениях, имеющих высокий уровень кредитоспособности.

Справедливая стоимость

Текущая стоимость всех финансовых активов и обязательств оценивается как приблизительно равная их справедливой стоимости на 31 декабря 2020 года.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и процентов по займам, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском

заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью того, что Общество столкнется с трудностями при привлечении средств для выполнения своих финансовых обязательств. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, приближающейся к его справедливой стоимости.

Требования к ликвидности регулярно контролируются, и руководство следит за наличием средств в объеме, достаточном для выполнения обязательств по мере их возникновения.

Ниже представлен анализ финансовых обязательств Общества по срокам погашения на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года:

<i>В тысячах тенге</i>	Менее чем за 3 месяца	3-12 месяцев	Более 1 года	Всего
2020 год				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	1 225	-	.	5
Краткосрочные резервы	15 000	4	.	5
Налоговые обязательства	67 719	-	.	6
Прочие краткосрочные обязательства	37 255	-	.	3
	121 199	4	.	168
2019 год				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	47 723	-	.	4
Краткосрочные резервы	14 079	4	.	5
Налоговые обязательства	14 344	.	.	1
Прочие краткосрочные обязательства	6 554	.	.	6
	82 700	4	.	126

29. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После даты выпуска отчета каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Общества, повлекших изменения в стоимости активов и обязательств, не произошло.

События, наступившие по окончании отчетного года, не являются корректирующими событиями.

Главный бухгалтер

Г.Аукенова